

2023013000915

Texla AB
Org nr 556053-0536

**Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret
 2021-09-01 - 2022-08-31**

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	7
- koncernbalansräkning	8
- kassaflödesanalys för koncernen	10
- moderbolagets resultaträkning	11
- moderbolagets balansräkning	12
- kassaflödesanalys för moderbolaget	14
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	15

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot och VD i Texla AB intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen fastställts på årsstämma den 2023-01-10.


Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg den 2023-01-10


 Mats Blomberg

VIMERSA 2023-01-10


 INGRID ALVEGÅRD / FINANCIAL MANAGER

Texla AB
Org nr 556053-0536

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	7
- koncernbalansräkning	8
- kassaflödesanalys för koncernen	10
- moderbolagets resultaträkning	11
- moderbolagets balansräkning	12
- kassaflödesanalys för moderbolaget	14
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	15

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Handwritten initials/signature

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet består av förvaltning av koncernföretag, verksamma inom främst textillaminering till främst fordonsindustrin och textilindustrin samt vidareförädling av laminat till specifika produkter genom stansning, utskärning, prägning och specialsömnad. Bolaget förvaltar även övriga värdepapper. Bolaget har under året anställt VD för Texla koncernen, så numera bedriver bolaget även ledningsarbete på koncernnivå. Bolagets säte är i Göteborg.

Texla koncernen har genom sina koncernföretag positionerat sig geografiskt i Europa för att täcka hela europamarknaden som leverantör till främst fordonsindustrin. Genom denna positionering är Texla attraktivt som partner till såväl europeiska som globala ytmaterialtillverkare för laminering i Europa.

Ägare som äger mer än 10 % av aktierna är Urban Jakobsson och Bengt Bengtsson.

Koncernstruktur

Bolaget är moderbolag i en koncern med de helägda dotterföretagen Texla Industri AB, Texla NV (Belgien), Texlaautomotive - Texties Lda (Portugal) samt Texla a.s. (Tjeckien).

Texlaautomotive - Texties Lda äger i sin tur 100 % av aktierna i Texla Morocco Suply and Service Center SARL AU (Marocko).

Flerårsjämförelse

Koncernens ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<u>Koncernen</u>						
Nettoomsättning	tkr	607 243	599 227	563 181	776 137	816 643
Resultat efter finansiella poster	tkr	16 297	30 724	32 246	51 889	62 669
Balansomslutning	tkr	485 579	407 786	361 686	378 196	358 328
Medelantalet anställda	st	269	266	269	285	299
Soliditet	%	64	74	77	70	63
Avkastning på sysselsatt kapital	%	6	11	12	21	31

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

MB
7 2

Verksamheten under räkenskapsåret

Bristen på komponenter, samt världsläget med krig och kostnadsökningar har påverkat omsättning och resultat väsentligt. Året har präglats av perioder med kraftiga neddragningar, som är svåra att parera med kort varsel. Vårt fokus på hållbarhet och långsiktighet har stärkts under året och vi har stabiliserat vår position som underleverantör till den europeiska bilindustrin.

Marocko har kommit igång med kontinuerliga leveranser under räkenskapsåret.

Rörelseresultatet i koncernen har minskat från 30,4 Mkr till 9,8 Mkr.

Moderbolagets resultat efter finansnetto uppgår till 11,1 Mkr (13,6 Mkr) och har påverkats av utdelningar från koncernföretag på 4,7 Mkr (13,6 Mkr).

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgår till 5,4 Mkr, föregående år 4,5 Mkr.

Likviditeten i koncernen är fortsatt god och uppgår per balansdagen till 103,4 Mkr (107,1 Mkr). Därtill finns värdepapper per balansdagen på 31,1 Mkr (28,8 Mkr).

Soliditeten i koncernen har minskat från 74 % till 64 %. Soliditeten i moderbolaget är 96 % (91 %). Avkastning på sysselsatt kapital i koncernen är 6 % (11 %).

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Framtida utveckling

För räkenskapsår 2022/2023 förväntas Texla Group öka sin omsättning på grund av nya affärer som har produktionsstart under kommande år. Omvärldsfaktorer såsom brist på komponenter, höga råvarupriser, energikrisen, problem med transporter, krig och den ekonomiska oron i världen påverkar koncernens verksamhet. Under rådande omständigheter är det svårt att kvantifiera följden av ovanstående element.

Likviditeten bedöms vara fortsatt god.

Operationella risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen påverkas av fordonsindustrins utveckling.

Marknadens utveckling styrs av den rådande konjunkturen i världen.

Se även avsnittet om miljöpåverkan.

MB
F D

Finansiella risker

Koncernen är i sin verksamhet utsatt för olika typer av finansiella risker. De finansiella risker som koncernen är utsatt för är kredit-, valuta-, likviditets-, och ränterisker. Det övergripande ansvaret för att hantera koncernens finansiella risker samt utveckla metoder och principer för att hantera finansiella risker ligger inom företagsledningen.

Kreditrisk

Kreditrisk uppstår huvudsakligen genom utestående fordringar. Individuella bedömningar av kunders kreditvärdighet och kreditrisk görs där motparternas finansiella ställning beaktas, liksom tidigare erfarenheter och andra faktorer. Ledningen förväntar sig inte några förluster till följd av utebliven betalning från motparter utöver vad som reserverats som osäkra kundfordringar.

Valutarisk

Koncernen är i sin verksamhet utsatt för valutarisk, främst på grund av försäljning och inköp i Dollar och Euro. Detta hanteras delvis genom terminssäkring.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk är den risk som föreligger när koncernen inte klarar sina betalningar till följd av otillräcklig likviditet och/eller svårighet att få krediter från kreditgivare. Koncernen har en mångårig relation med en av Sveriges största banker, där historiska tillfälliga likviditetsbrister alltid kunnat hanteras. Koncernen uppvisar ett positivt resultat 21/22 med följd av en minskad likviditetsrisk.

Ränterisk

Koncernens ränterisk uppstår genom kort- och långfristig upplåning. Koncernen har ingen beviljad checkräkningskredit och inga skulder kreditinstitut. Inga ränterisker föreligger således.

Miljöpåverkan

Koncernföretaget Texla Industri AB bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndsplikten avser utsläpp av rökgaser i produktionen. Även de utländska koncernbolagen har liknande utsläpp av rökgaser i sin produktion och dess verksamhet är rapporteringsskyldig enligt lokala regler.

Handwritten marks: a signature, a checkmark, and the initials MB.

Kvalitet och miljöstyrningssystem

Inom koncernen finns verksamheter som är certifierade till ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 och IATF 16949.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital och årets resultat	Totalt eget kapital
<u>Koncernen</u>			
Eget kapital 2021-08-31	2 000 000	300 715 460	302 715 460
Förändring av omräkningsdifferens avs befintliga dotterföretag		9 072 030	9 072 030
Utdelning beslutad på extra bolagsstämma		-12 000 000	-12 000 000
Årets resultat		11 931 369	11 931 369
Eget kapital 2022-08-31	2 000 000	309 718 859	311 718 859

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
<u>Moderbolaget</u>			
Eget kapital 2021-08-31	2 000 000	144 115 512	146 115 512
Utdelning beslutad på extra bolagsstämma		-12 000 000	-12 000 000
Årets resultat		7 965 545	7 965 545
Eget kapital 2022-08-31	2 000 000	140 081 057	142 081 057


Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	132 115 512
Årets resultat	7 965 545
	<hr/>
	140 081 057

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

att till aktieägarna utdelas 300 kr per aktie, totalt	6 000 000
att i ny räkning överförs	134 081 057
	<hr/>
	140 081 057

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.




Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag.

[Handwritten signatures]

Koncernresultaträkning		Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelsens intäkter m m				
Nettoomsättning			607 243 253	599 227 272
Övriga rörelseintäkter	3		3 790 904	4 062 314
Summa intäkter m m			611 034 157	603 289 586
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter			-479 916 975	-454 172 227
Övriga externa kostnader	4, 5		-30 710 960	-30 108 485
Personalkostnader	6		-82 696 165	-79 995 949
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	7, 8, 9, 10		-7 813 628	-7 179 608
Övriga rörelsekostnader	3		-131 187	-1 452 100
Summa rörelsens kostnader			-601 268 915	-572 908 369
Rörelseresultat			9 765 242	30 381 217
Resultat från finansiella investeringar				
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	11		3 707 383	876 483
Ränteintäkter och liknande resultatposter	12		3 545 835	-513 718
Räntekostnader och liknande resultatposter			-721 673	-19 853
Summa resultat från finansiella investeringar			6 531 545	342 912
Resultat efter finansiella poster			16 296 787	30 724 129
Skatt på årets resultat	14		-4 365 418	-6 976 986
Årets resultat			11 931 369	23 747 143




Koncernbalansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Programvaror	10	71 794	87 629
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	59 491 059	54 712 375
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	13 890 799	13 685 457
Inventarier, verktyg och installationer	8	5 189 125	5 204 360
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	31 356	4 151 424
		<hr/>	<hr/>
		78 602 339	77 753 616
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	31 056 465	28 752 154
Andra långfristiga fordringar	16	874 475	826 401
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		110 605 073	107 419 800
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		133 189 151	101 696 420
		<hr/>	<hr/>
		133 189 151	101 696 420
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		122 563 567	83 353 767
Övriga fordringar		3 187 308	1 241 373
Aktuella skattefordringar		5 115 566	4 558 637
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	7 496 933	2 373 843
		<hr/>	<hr/>
		138 363 374	91 527 620
<u>Kassa och Bank</u>			
		103 421 788	107 142 191
Summa omsättningstillgångar		374 974 313	300 366 231
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		485 579 386	407 786 031

Koncernbalansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
Skulder och eget kapital			
Eget kapital			
Aktiekapital	18	2 000 000	2 000 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		309 718 859	300 715 460
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		311 718 859	302 715 460
Summa Eget kapital		311 718 859	302 715 460
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	19	6 340 399	5 639 554
Summa avsättningar		6 340 399	5 639 554
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	20	-	14 255
Summa långfristiga skulder		-	14 255
Kortfristiga skulder			
Leverantörskulder		146 277 635	80 509 281
Övriga skulder		11 339 487	8 352 515
Upplupna kostnader och förutbetalda kostnader	21	9 903 006	10 554 966
Summa kortfristiga skulder		167 520 128	99 416 762
Summa skulder och eget kapital		485 579 386	407 786 031

MB
Z
Q

Kassaflödesanalys för koncernen	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		9 765 242	30 381 217
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	22	7 813 628	7 179 608
Erhållen ränta mm		3 743 085	-617 338
Erhållna utdelningar		1 051 479	805 859
Erlagd ränta mm		-721 673	-19 853
Betald inkomstskatt		-4 267 004	-5 616 770
		17 384 757	32 112 723
Förändring varulager		-31 492 731	-32 407 936
Förändring kundfordringar		-39 209 800	9 786 225
Förändring övriga kortfristiga fordringar		-7 069 025	825 140
Förändring leverantörsskulder		65 768 354	16 868 965
Förändring övriga kortfristiga rörelseskulder		7 827 298	4 115 535
		13 208 853	31 300 652
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-35 404	-116 839
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-5 355 856	-4 483 393
Sålda materiella anläggningstillgångar		-	22 809
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-10 937 013	-11 044 069
Avyttring av övriga finansiella anläggningstillgångar		11 091 356	445 089
Tillkommande långfristiga fordringar		-5 058	-14 034
		-5 241 975	-15 190 437
Finansieringsverksamheten			
Amortering av skuld		-14 255	-61 047
Utbetald utdelning		-12 000 000	-
		-12 014 255	-61 047
Årets kassaflöde		-4 047 377	16 049 168
Likvida medel vid årets början		107 142 191	91 092 860
Kursdifferenser i likvida medel		326 974	163
Likvida medel vid årets slut	23	103 421 788	107 142 191

Z *MB*
Q

2023013000926

Moderbolagets resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning		2 320 611	-
Summa intäkter m m		2 320 611	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-558 821	-564 448
Personalkostnader	6	-2 515 947	-
Summa rörelsens kostnader		-3 074 768	-564 448
Rörelseresultat		-754 157	-564 448
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag	24	4 738 668	13 635 503
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	11, 25	3 711 682	1 051 873
Ränteintäkter och liknande resultatposter	25, 26	3 379 624	-527 747
Räntekostnader och liknande resultatposter	27	-485	-2 299
Summa resultat från finansiella investeringar		11 829 489	14 157 330
Resultat efter finansiella poster		11 075 332	13 592 882
Bokslutsdispositioner	28	-2 263 000	-
Skatt på årets resultat	14	-846 787	-19 328
Årets resultat		7 965 545	13 573 554

Moderbolagets balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	29	18 908 360	18 908 360
Fordringar hos koncernföretag	30	2 680 108	379 120
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	31 056 465	28 752 154
Uppskjutna skattefordringar	19	-	517 918

52 644 933

48 557 552

Summa anläggningstillgångar

52 644 933

48 557 552

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		17 341 267	9 954 604
Aktuella skattefordringar		1 129 346	1 458 215
Övriga fordringar		132 238	4 720
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		148 970	-

18 751 821

11 417 539

Bank

76 901 869

100 723 740

Summa omsättningstillgångar

95 653 690

112 141 279

Summa tillgångar

148 298 623

160 698 831

Z *MB*
2

2025013000928

Moderbolagets balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	18	2 000 000	2 000 000
<u>Fritt eget kapital</u>	31		
Balanserad vinst		132 115 512	130 541 958
Årets resultat		7 965 545	13 573 554
Summa fritt eget kapital		140 081 057	144 115 512
Summa eget kapital		142 081 057	146 115 512
Obeskattade reserver	32	500 000	-
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		4 914 602	14 507 855
Leverantörsskulder		164 681	-
Övriga skulder		154 762	464
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		483 521	75 000
Summa kortfristiga skulder		5 717 566	14 583 319
Summa eget kapital och skulder		148 298 623	160 698 831

Handwritten signatures and initials:
7
AB
2

2023013000929

Kassaflödesanalys för moderbolaget

Not

2021-09-01
-2022-08-31

2020-09-01
-2021-08-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

-754 157

-564 448

Erhållen ränta mm

3 581 173

-455 977

Erhållna utdelningar

10 195 389

13 524 012

Erlagd ränta mm

-485

-2 299

Betald inkomstskatt

-

-167 759

13 021 920

12 333 529

Förändring övriga kortfristiga fordringar

-12 068 393

9 241 160

Förändring leverantörsskulder

164 681

-

Förändring övriga kortfristiga rörelseskulder

-10 793 434

8 070 324

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-9 675 226

29 645 013

Investeringsverksamheten

Förändring långfristiga fordringar

-2 300 988

9 307 392

Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar

-10 937 013

-11 044 069

Avyttring av övriga finansiella anläggningstillgångar

11 091 356

445 089

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-2 146 645

-1 291 588

Finansieringsverksamheten

Utbetald utdelning

-12 000 000

-

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-12 000 000

0

Årets kassaflöde

-23 821 871

28 353 425

Likvida medel vid årets början

100 723 740

72 370 315

Likvida medel vid årets slut

23

76 901 869

100 723 740

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisningsprinciper

Bolagets årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Bolaget upprättar koncernredovisning. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Dotterföretag i andra länder upprättar sin årsredovisning i utländsk valuta. Omräkning av posterna i dessa företags balans- och resultaträkningar görs till balansdagskurs respektive avistakurs för den dag respektive affärshändelse ägde rum. De omräkningsdifferenser som uppkommer redovisas i koncernens egna kapital.

Utländska valutor

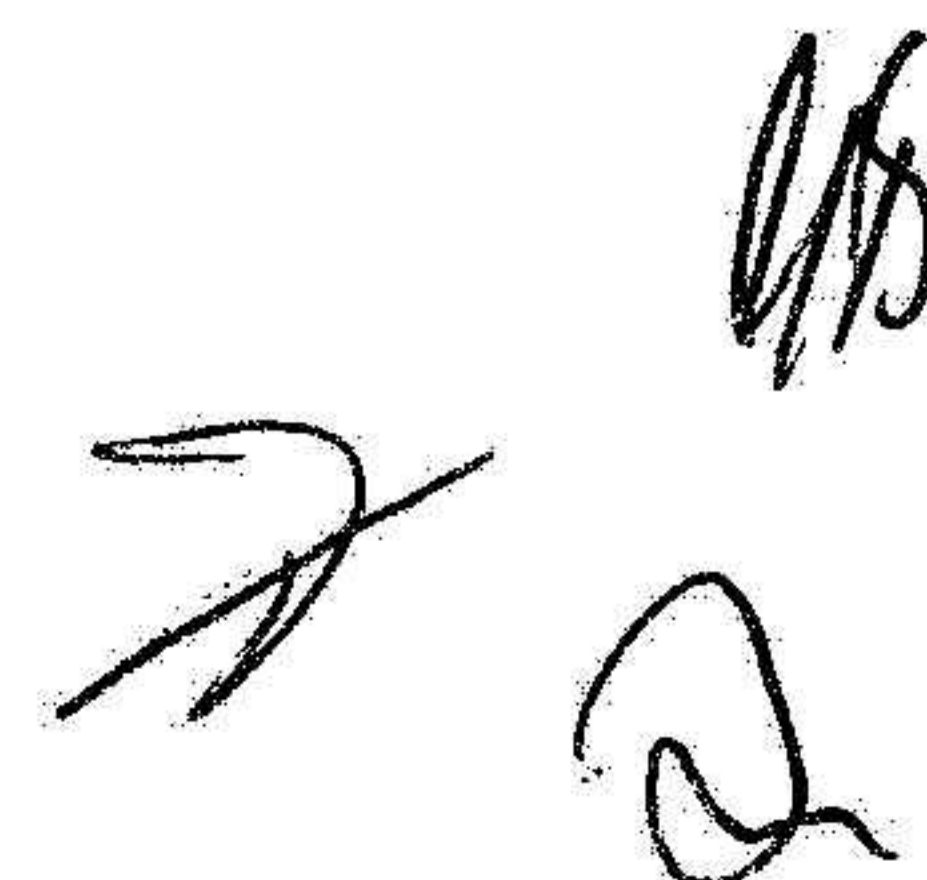
Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförts, t ex terminssäkring, används terminskursen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Vinster och förluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär nettoredovisas bland övriga rörelseintäkter alternativt övriga rörelsekostnader. Vinster och förluster på lånetransaktioner redovisas i finansnettot.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter moms, rabatter och kursdifferenser vid försäljning i utländsk valuta. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde då det föreligger en rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas och att bolaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Statliga bidrag som avser kostnadstäckning periodiseras och intäktsredovisas i resultaträkningen över samma perioder som de kostnader bidragen är avsedda att täcka. Statliga bidrag presenteras som en övrig rörelseintäkt i bolagets resultaträkning.



Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har främst uppkommit genom skillnad mellan redovisade och skattemässiga värden på fastigheter.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Programvaror

Programvaror redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden, vilket är 5 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens presentvärde ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnad	
Stomme (inkl vissa fasader)	100 år
Yttertak, portar och fönster	30 år
Fasad	30 år
Installationer	30 år
Maskiner	5-10 år
Inventarier	3-8 år

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernens finansiella leasingavtal redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen i de fall det har en materiell påverkan på koncernens resultaträkning eller balansräkning.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Erforderligt avdrag har skett för inkurans. I posten råvaror och förnödenheter ingår även till viss del varor under tillverkning och färdiga varor.

Anskaffningsvärdet för egentillverkade hel- och halv fabrikat har beräknats till varornas tillverkningskostnader inklusive skälig andel av indirekta tillverkningskostnader.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:

Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgifterna är betalda. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter företaget har betalat och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

76 MB
Q

Finansiella instrument

Bolaget tillämpar kapitel 11, värdering till anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när denna bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, innebärande att anteciperad utdelning sker från koncernföretag i de fall då detta är tillämpligt.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och i förekommande fall egen kapitalandel i obeskattade reserver, för närvarande 79,4 %, i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på sysselsatt kapital

Resultat efter finansnetto, med återläggning av räntekostnader, i procent av genomsnittligt sysselsatt kapital, definierat som totala tillgångar med avdrag för icke räntebärande skulder och avsättningar.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

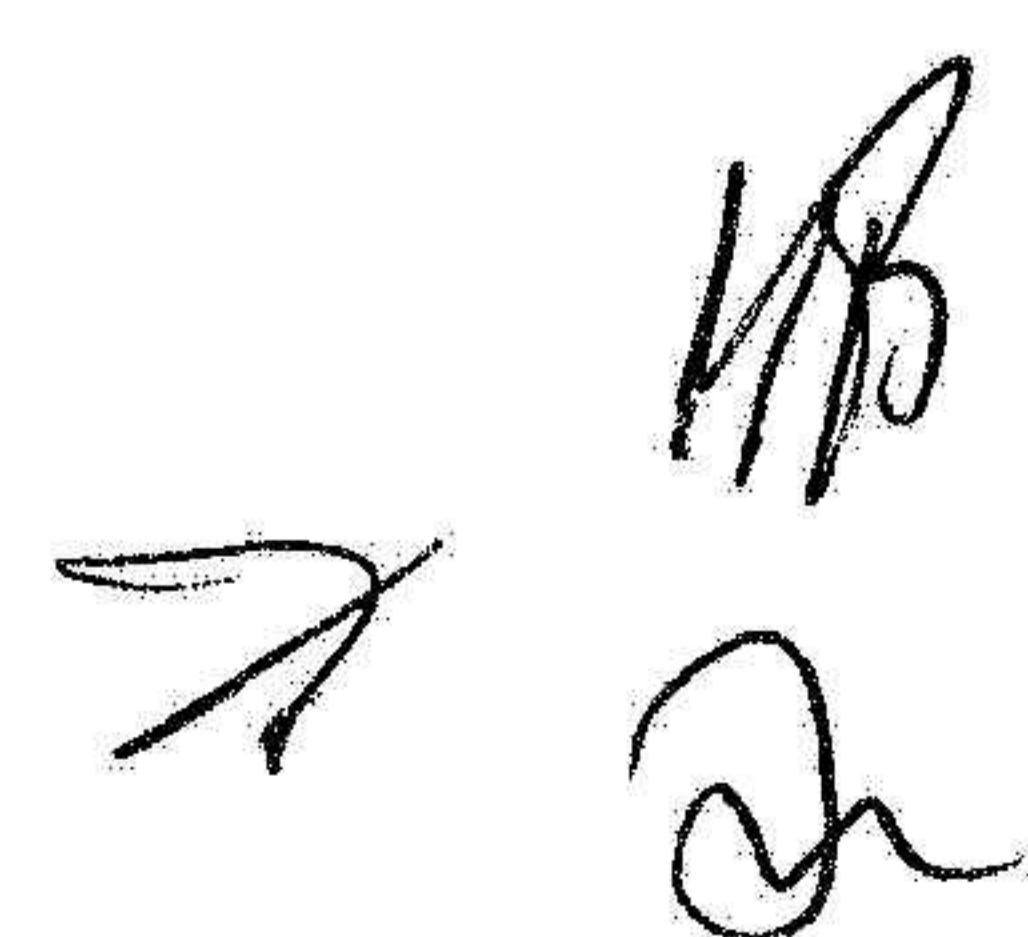
Inga bedömningar eller uppskattningar har gjorts som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten eller skulle innebära en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader

Koncernen

Bland övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader ingår bland annat kursvinster respektive kursförluster i rörelsen.

I de övriga rörelseintäkterna ingår stöd för korttidsarbete med 0 kr (91 117 kr) och omställningsstöd med 0 kr (155 973 kr).



Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen	
	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
<u>Swedrev</u>		
Revisionsuppdraget	143 000	123 250
Övriga tjänster	51 919	39 000
	<u>194 919</u>	<u>162 250</u>
<u>Övriga</u>		
Revisionsuppdraget	265 729	313 023
Skatterådgivning	66 752	58 875
	<u>332 481</u>	<u>371 898</u>

Not 5 Operationella leasingavtal

	Koncernen	
	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	221 000	160 964
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	378 000	363 000
	<u>599 000</u>	<u>523 964</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	625 266	618 971

Uppgifterna i denna not inkluderar även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella.

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner.

2023013000935

Not 6 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	<u>2021-09-01</u> <u>-2022-08-31</u>	<u>2020-09-01</u> <u>-2021-08-31</u>
Medelantalet anställda, fördelning på kvinnor och män uppgår till		
<u>Koncernen</u>		
Kvinnor	144	124
Män	125	142
	<hr/>	<hr/>
Totalt för koncernen	<u>269</u>	<u>266</u>
Medelantal anställda fördelar sig per land enligt följande:		
<i>Sverige</i>		
Kvinnor	22	24
Män	14	17
<i>Belgien</i>		
Kvinnor	11	11
Män	17	23
<i>Portugal</i>		
Kvinnor	35	24
Män	31	29
<i>Tjeckien</i>		
Kvinnor	75	64
Män	63	73
<i>Marocko</i>		
Kvinnor	1	1
Män	-	-

Andelen kvinnor i koncernen bland styrelsen uppgår till 1 st, motsvarande 20%. Andelen kvinnor i koncernen i företagsledande ställning uppgår till 8 st, motsvarande 50%.

Z MB
Or

2023013000936

Texla AB
556053-0536

22(33)

2023013000937

	<u>2021-09-01</u> <u>-2022-08-31</u>	<u>2020-09-01</u> <u>-2021-08-31</u>
<u>Koncernen</u>		
Styrelsen och verkställande direktör	3 617 538	4 360 879
Löner och ersättningar uppgår till		
Övriga anställda	55 591 653	51 835 065
	<hr/>	<hr/>
Totala löner och ersättningar	59 209 191	56 195 944
Sociala avgifter enligt lag och avtal	16 884 522	16 088 810
Pensionskostnader (varav för styrelse och verkställande direktör 1.308.644 (1.241.518))	2 645 628	2 575 730
	<hr/>	<hr/>
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader för koncernen	78 739 341	74 860 484
I ovan belopp avseende VD ingår bonus med 778 tkr (0 tkr).		
<u>Moderbolaget</u>		
Medelantal anställda	1	-

Not 7 Byggnader och mark

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
<u>Koncernen</u>		
Ingående anskaffningsvärden	110 603 125	109 849 724
Årets förändringar		
-Inköp	3 950 377	746 753
-Omräkningsdifferenser	5 963 717	6 648
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	120 517 219	110 603 125
Ingående avskrivningar	-55 890 750	-54 571 376
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-1 608 664	-1 544 295
-Omräkningsdifferenser	-3 526 746	224 921
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-61 026 160	-55 890 750
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	59 491 059	54 712 375

Handwritten signatures and initials.

2023013000938

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
<u>Koncernen</u>		
Ingående anskaffningsvärden	16 328 785	13 757 415
Årets förändringar		
-Inköp	1 409 344	2 832 149
-Försäljningar och utrangeringar	-	-198 213
-Omräkningsdifferenser	455 702	-62 566
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 193 831	16 328 785
Ingående avskrivningar	-11 124 425	-10 079 128
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	-	198 213
-Avskrivningar	-1 585 536	-1 301 334
-Omräkningsdifferenser	-294 745	57 824
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 004 706	-11 124 425
Utgående restvärde enligt plan	<u>5 189 125</u>	<u>5 204 360</u>

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
<u>Koncernen</u>		
Ingående anskaffningsvärden	84 549 375	83 765 496
Årets förändringar		
-Inköp	4 118 882	1 115 191
-Försäljningar och utrangeringar	-931 008	-152 054
-Omräkningsdifferenser	4 681 450	-179 258
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	92 418 699	84 549 375

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
Ingående avskrivningar	-70 863 918	-68 165 787
Årets förändringar		
-Justering ackumulerade avskrivningar i Texla a.s.	-	1 139 139
-Försäljningar och uttrangeringar	931 008	129 245
-Avskrivningar	-4 564 885	-4 121 050
-Omräkningsdifferenser	-4 030 105	154 535
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-78 527 900</u>	<u>-70 863 918</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>13 890 799</u>	<u>13 685 457</u>

Not 10 Programvaror

	Koncernen	
	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	758 114	649 057
Årets aktiverade utgifter	35 404	116 839
Omräkningsdifferenser	38 981	-7 782
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>832 499</u>	<u>758 114</u>
Ingående avskrivningar	-670 485	-463 246
Årets avskrivningar	-54 543	-212 929
Omräkningsdifferenser	-35 677	5 690
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-760 705</u>	<u>-670 485</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>71 794</u>	<u>87 629</u>

Z MB

Not 11 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Utdelningar på värdepapper	1 051 479	805 859	1 051 479	805 859
Realisationsresultat försäljning av värdepapper	2 458 654	174 244	2 458 654	174 244
Ränteintäkter	-	-	4 299	175 390
Kursvinster	197 250	-	197 250	-
Kursförluster	-	-103 620	-	-103 620
Summa	3 707 383	876 483	3 711 682	1 051 873
Varav avseende koncernföretag	197 250	-103 620	201 549	71 770

Not 12 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

Ränteintäkter och liknande resultatposter avser främst valutakursförluster och valutakursvinster på finansiella omsättningstillgångar.

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	28 752 154	17 978 930	28 752 154	17 978 930
Årets förändringar				
-Tillkommande värdepapper	10 937 013	11 044 069	10 937 013	11 044 069
-Avgående värdepapper	-8 632 702	-270 845	-8 632 702	-270 845
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 056 465	28 752 154	31 056 465	28 752 154
Utgående redovisat värde, totalt	31 056 465	28 752 154	31 056 465	28 752 154
Börsvärde eller motsvarande	40 741 480	46 555 184	40 741 480	46 555 184

Andra långfristiga värdepappersinnehav består av börsaktier.

Handwritten signatures and initials, including "MB" and a signature.

2023013000940

Not 14 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Aktuell skatt för året	-3 648 195	-6 843 518	-328 869	-
Aktuell skatt hänförlig till tidigare år	-61 880	7 321	-	-
Uppskjuten skatt	-655 343	-140 789	-517 918	-19 328
Summa	-4 365 418	-6 976 986	-846 787	-19 328
Redovisat resultat före skatt	16 296 787	30 724 129	8 812 332	13 592 882
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (21,4%)	-3 357 138	-6 574 964	-1 815 340	-2 908 877
Effekt av utländska skattesatser	-365 872	201 667	-	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-134 802	-126 773	-4 946	-4 198
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-	34 596	-	-
Skatteeffekt av ej skattepliktig utdelning	-	-	976 166	2 917 998
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-61 880	7 321	-	-
Skatteeffekt schablonintäkt fondandelar	-2 472	-2 568	-2 472	-2 568
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond samt tillägg vid återföring av periodiseringsfond	-9 827	-13 647	-	-
Effekt ändrad skattesats	11 908	11 063	-	-21 683
Effekt av ej värderat underskottsavdrag	-445 335	-513 681	-195	-
Redovisad skattekostnad	-4 365 418	-6 976 986	-846 787	-19 328

2023013000941

Handwritten signatures and initials:
 7 AB
 2

2023013000942

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
<u>Koncernen</u>		
Ingående nedlagda utgifter	4 151 424	4 412 831
Under året nedlagda utgifter	-	2 083 627
Under året genomförda omfördelningar	-4 122 747	-2 294 327
Omräkningsdifferenser	2 679	-50 707
	<hr/>	<hr/>
Utgående nedlagda utgifter	<u>31 356</u>	<u>4 151 424</u>

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	<u>Koncernen</u>	
	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	826 401	812 367
Tillkommande fordringar	5 058	-
Omräkningsdifferenser	43 016	14 034
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>874 475</u>	<u>826 401</u>
	<hr/>	<hr/>
Utgående redovisat värde	<u>874 475</u>	<u>826 401</u>

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
<u>Koncernen</u>		
Upplupna försäljningsintäkter	3 134 751	1 133 960
Övriga poster	4 362 182	1 239 883
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>7 496 933</u>	<u>2 373 843</u>

[Handwritten signatures]

Not 18 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 20.000 st aktier med kvotvärde 100 kr.

Not 19 Skatter

Koncernen

Avsättningar för skatter i koncernen avser **uppskjuten skatteskuld** på 3.375.696 kr (2.935.810 kr) som avser skillnad mellan redovisade och skattemässiga värden på fastigheter och uppskjuten skatteskuld som redovisas i dotterföretaget Texla a.s. 363.643 kr (636.882 kr) samt uppskjuten skatteskuld avseende obeskattade reserver med 2.601.060 kr (2.584.780 kr). Se vidare under redovisningsprinciper i stycket beträffande inkomstskatter.

Uppskjuten skattefordran finns med 0 kr (517.918 kr) som avser i sin helhet uppskjuten skatt på underskottsavdrag.

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
Koncernen		
<u>Uppskjuten skattefordran</u>		
Ingående värde	517 918	537 246
Upplösning under året	-517 918	-19 328
Summa uppskjuten skattefordran	<u>0</u>	<u>517 918</u>
<u>Uppskjuten skatteskuld</u>		
Ingående värde	6 157 472	6 036 011
Tillkommande under året avseende skillnad mellan redovisade och skattemässiga värden på fastigheter	439 886	420 372
Upplösning under året avseende obeskattade reserver	-	-151 140
Tillkommande under året avseende obeskattade reserver	16 280	-
Förändring uppskjuten skatteskuld i Texla as	-273 239	-147 771
Summa uppskjuten skatteskuld	<u>6 340 399</u>	<u>6 157 472</u>
Netto uppskjuten skatteskuld	6 340 399	5 639 554

Uppskjuten skattefordran i moderbolaget avsåg i sin helhet uppskjuten skatt på underskottsavdrag.

[Handwritten signatures and initials]

2023013000943

2023013000944

Not 20 Långfristiga skulder

Ingen del av de långfristiga skulderna förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen.

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter


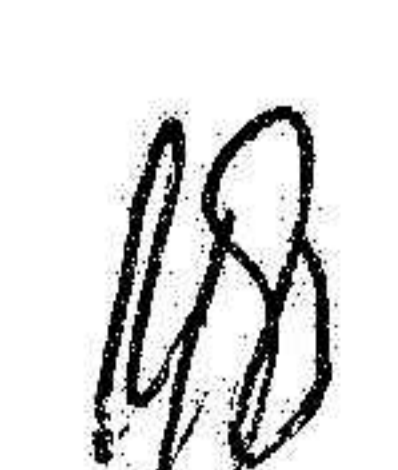
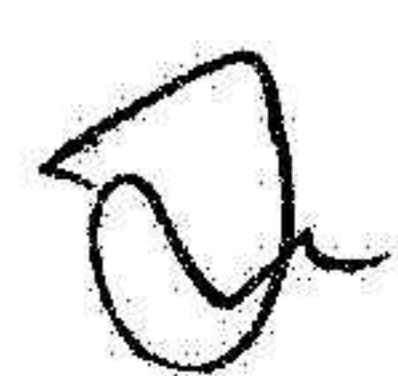
	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
<u>Koncernen</u>		
Upplupna personalrelaterade kostnader	6 696 996	6 370 584
Övriga poster	3 206 010	4 184 382
Summa	<u>9 903 006</u>	<u>10 554 966</u>

Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

	<u>Koncernen</u>	
	<u>2021-09-01</u>	<u>2020-09-01</u>
	<u>-2022-08-31</u>	<u>-2021-08-31</u>
Avskrivningar	7 813 628	7 179 608
Summa	<u>7 813 628</u>	<u>7 179 608</u>

Not 23 Likvida medel

	<u>Koncernen</u>		<u>Moderbolaget</u>	
	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
Banktillgodohavanden	103 373 094	107 096 008	76 901 869	100 723 740
Kassamedel	48 694	46 183	-	-
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>103 421 788</u>	<u>107 142 191</u>	<u>76 901 869</u>	<u>100 723 740</u>

Not 24 Resultat från andelar i koncernföretag

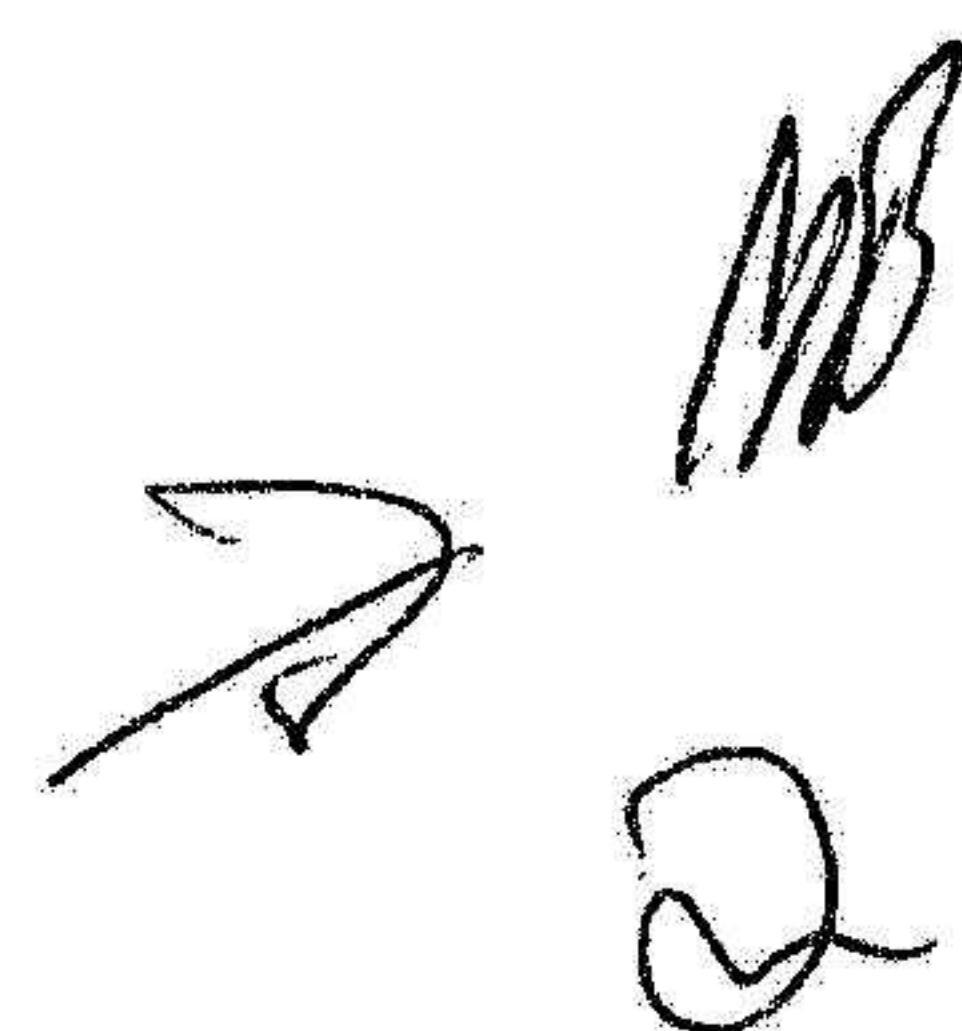
	<u>2021-09-01</u> <u>-2022-08-31</u>	<u>2020-09-01</u> <u>-2021-08-31</u>
<u>Moderbolaget</u>		
Utdelning från Texlaautomotive- Texties Lda, Portugal	-	4 491 593
Anteciperad utdelning från Texlaautomotive- Texties Lda, Portugal	2 608 617	-
Anteciperad utdelning från Texla NV, Belgien	1 709 168	1 828 782
Anteciperad utdelning från Texla a.s., Tjeckien	420 883	7 315 128
	<u>4 738 668</u>	<u>13 635 503</u>

Not 25 Ränteintäkter koncernföretag

Av moderbolagets ränteintäkter avser 86 tkr (243 tkr) från koncernföretag (se även not 11 och 26).

Not 26 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2021-09-01</u> <u>-2022-08-31</u>	<u>2020-09-01</u> <u>-2021-08-31</u>
<u>Moderbolaget</u>		
Ränteintäkter	81 355	67 280
Valutakursförluster och valutakursvinster på finansiella omsättningstillgångar	3 298 269	-595 027
Summa	<u>3 379 624</u>	<u>-527 747</u>
Varav avseende koncernföretag	700 472	-33 980



Not 27 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2021-09-01</u> <u>-2022-08-31</u>	<u>2020-09-01</u> <u>-2021-08-31</u>
<u>Moderbolaget</u>		
Räntekostnader	-485	-2 299
Summa	<u>-485</u>	<u>-2 299</u>
Varav avseende koncernföretag	-	-

Not 28 Bokslutsdispositioner

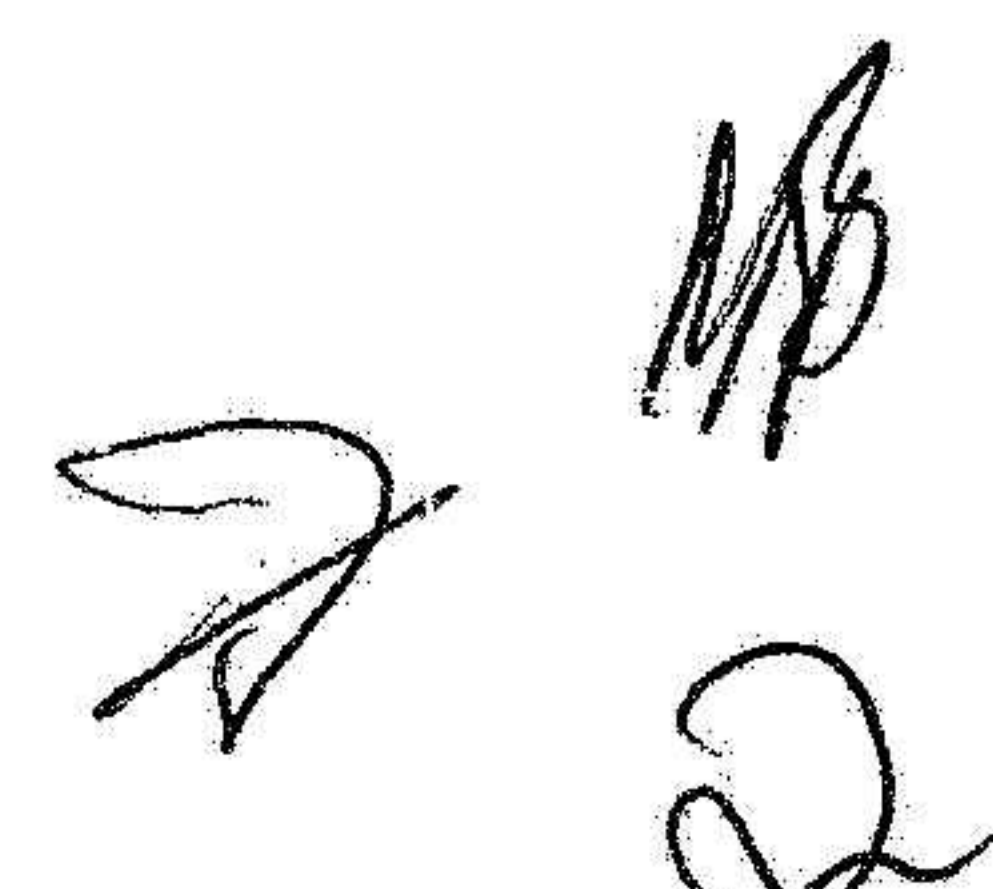
	<u>2021-09-01</u> <u>-2022-08-31</u>	<u>2020-09-01</u> <u>-2021-08-31</u>
Avsättning till periodiseringsfond	-500 000	-
Lämnade koncernbidrag	-1 763 000	-
Summa	<u>-2 263 000</u>	<u>0</u>

Not 29 Andelar i koncernföretag

Direkt ägda		Bokf.värde	Org nr	Säte
Texla Industri AB	100%	1.993.000	556084-2220	Göteborg
Texla NV, Belgien	100%	8.755.600	430.194.208	Sint-Niklaas, Belgien
Texla a.s.	100%	8.159.730	26 010 658	Ostromer, Tjeckien
Texlaautomotive- Texties Lda	74%	30	504 389 378	Carregal Do Sal, Portugal
		----- 18.908.360		

Resterande 26% i Texlaautomotive-Texties Lda ägs av Texla Industri AB.

Texlaautomotive-Texties Lda äger i sin tur 100 % av aktierna i Texla Morocco Suply and Service Center SARL AU (58250187).



2023013000946

Texla AB
556053-0536

32(33)

2023013000947

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	18 908 360	18 908 360
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 908 360	18 908 360
Utgående bokfört värde	18 908 360	18 908 360

Not 30 Fordringar hos koncernföretag

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
<u>Moderbolaget</u>		
Ingående värden	379 120	9 686 512
Tillkommande fordringar	10 164 579	6 770 472
Avgående fordringar	-7 863 591	-16 077 864
	<u>2 680 108</u>	<u>379 120</u>

Avser fordran på Texla a.s., Tjeckien.




Not 31 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	132 115 512
Årets resultat	7 965 545
	<u>140 081 057</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

att till aktieägarna utdelas 300 kr per aktie, totalt	6 000 000
att i ny räkning överförs	134 081 057
	<u>140 081 057</u>

2023013000948


Not 32 Obeskattade reserver

	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>
Periodiseringsfond 2021/2022	500 000	-
Summa	<u>500 000</u>	<u>0</u>


Not 33 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut


Den fortsatta bristen på komponenter till fordonsindustrin kan även periodvis leda till minskade leveranser och ryckig resultatutveckling.

Göteborg 2022-12-19

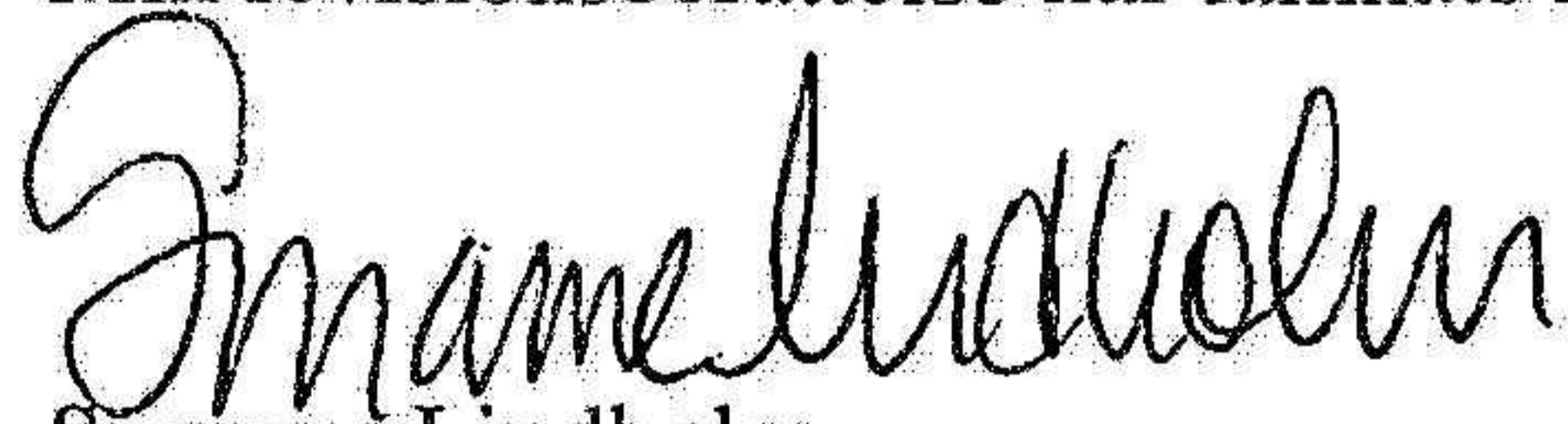

Mats Blomberg
Verkställande direktör


Urban Jakobsson
Ordförande


Bengt Bengtsson


Anna-Maria Jakobsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-12-19.


Susanne Lindholm
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Texla AB

Org.nr 556053-0536

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Texla AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-08-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och



koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Texla AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.



Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

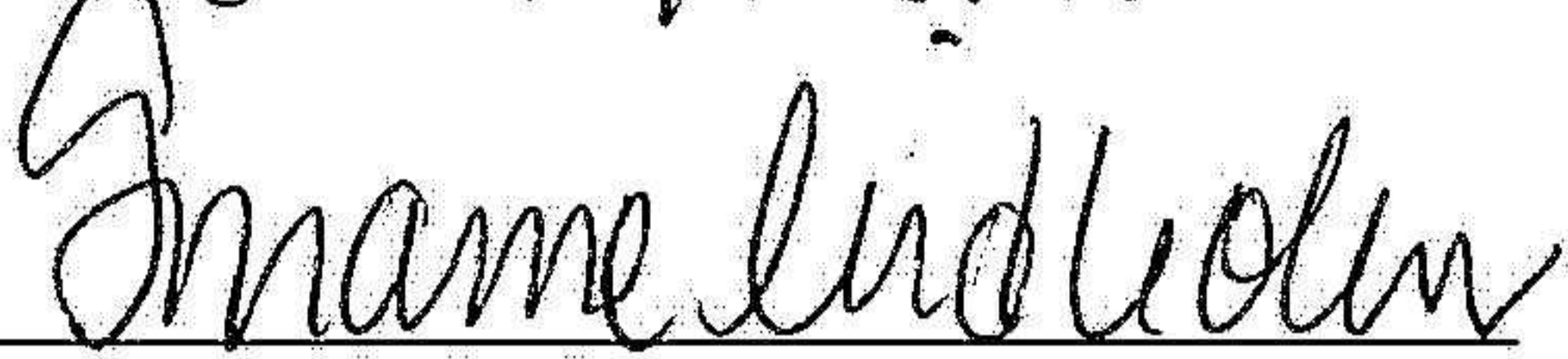
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stenungsund

19/12-2022

A handwritten signature in cursive script that reads "Susanne Lindholm".

Susanne Lindholm
Auktoriserad revisor